

**AUSTRAL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

**CUENTAS DE ACTIVO**

**CAJA GENERAL:**

Saldo compuesto por los cheques y el efectivo recibidos en cobros de los días 30 y 31 de Diciembre de 2012 y 2011, que no se pudieron depositar en los bancos por constituir período no laborable para el sector financiero.

|              | <b>AÑO 2012</b> | <b>AÑO 2011</b> |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Caja General | 174.93          | 9,578.68        |

**CLIENTES:**

Saldo conformado por las carteras de la Oficina de ventas de repuestos y vehículos, así:

|                       | <b>AÑO 2012</b>     | <b>AÑO 2011</b>     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Cientes Repuestos:    | 160,178.91          | 117,945.15          |
| Cientes Vehículos:    | 2,491,651.76        | 1,712,174.35        |
| <b>TOTAL CARTERA:</b> | <b>2,651,830.67</b> | <b>1,830,119.50</b> |

**PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:**

Se ha calculado el 1% del saldo de cartera generada en el año 2012 y 2011

|  | <b>AÑO 2012</b>  | <b>AÑO 2011</b>  |
|--|------------------|------------------|
| Saldo inicial provisión Enero 01           | 46,009.54        | 35,615.89        |
| Utilización provisión cuentas incobrables: | -367.57          | 0.00             |
| Provisión del año                          | 18,516.11        | 10,393.65        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b>            | <b>64,158.08</b> | <b>46,009.54</b> |
| De acuerdo a LRTI.                         |                  |                  |

**ANTICIPOS:**

El saldo de anticipos se compone por:

|                                 | <b>AÑO 2012</b>     | <b>AÑO 2011</b>   |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| Anticipo a proveedores:         | 1,078,096.07        | 849,934.45        |
| Anticipo viáticos:              | 65.36               | 0.00              |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>1,078,161.43</b> | <b>849,934.45</b> |

**CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL:**

El saldo se compone por:

|                                      | <b>AÑO 2012</b> | <b>AÑO 2011</b> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| BERMEO TABANGO JUAN CARLOS           | 100.00          | -               |
| BUSTOS ROJAS GERARD ELTON            | 649.78          | -               |
| DÁVILA OÑA JAIME FERNANDO            | - 400.00        | -               |
| GAVILÁNEZ CARCHIPULLA SILVIA VALERIA | 100.00          | -               |
| GUAYAS MOROCHO MAURO ENRIQUE         | 300.00          | -               |
| MALO CALLE MARIA LAURA               | -               | 250.00          |
| MOLINA RAMÍREZ ANDRÉS IVÁN           | 207.67          | -               |
| MORA CUESTA GLORIA ESPERANZA         | -               | 11.19           |
| MOROCHO CHAFLA JUAN RICARDO          | 56.00           | -               |
| MOSCOZO VÁSQUEZ RUTH PATRICIA        | 553.23          | 1,000.00        |
| PERALTA QUIZHPI HERNÁN PATRICIO      | 75.00           | 160.00          |

**AUSTRAL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2012**

|                                    |                 |                   |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| TAMAYO VARELA MARCO TULIO          | -               | 190.00            |
| VÁSQUEZ GARCÍA EDWIN ANDRÉS        | 50.00           | -                 |
| VÉLEZ BUSTOS FÉLIX ESTEBAN         | -               | -                 |
| VÉLEZ GALARZA JAIME RODRIGO        | 1,533.90        | 1,837.17          |
| VERGARA ANDRADE VÍCTOR CARLOS      | -               | 125.00            |
| VINTIMILLA MOSCOSO PEDRO ALEJANDRO | 5,209.62        | 94,734.30         |
| VINTIMILLA VEGA DANIEL ALEJANDRO   | -               | 233.04            |
| VINTIMILLA VEGA PEDRO JOSÉ         | -               | 9,020.18          |
| VINTIMILLA VEGA ROSANA ISABEL      | -               | 482.00            |
| YUQUILEMA LONDONO DANIEL ELÍAS     | 200.00          | -                 |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b>    | <b>8,635.20</b> | <b>108,042.88</b> |

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Este saldo se compone de Aportes al Corpei y Cuentas por cobrar Varios,  
 US \$ 1.814.50 en el AÑO 2011 y a US \$ 669.76 en el AÑO 2012.

**GARGOS Y GASTOS DIFERIDOS:**

Este saldo corresponde a Seguros, Impuestos, contribuciones, etc. cuyo saldo al 2011 y 2012 asciende a US \$0,00.

**IMPUESTOS ANTICIPADOS:**

El saldo se compone por:

|                                 | <b>AÑO 2012</b>   | <b>AÑO 2011</b>   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1% Retención Fuente I.R.        | 104,173.16        | 147,516.60        |
| IVA en compras:                 | 249,569.35        | 251,913.72        |
| Anticipo Impuesto a la Renta    | 29,728.18         | 29,728.18         |
| Impuesto a la Salida de Divisas | 56,682.45         | -                 |
| Crédito Tributario IVA          | 119,688.52        | 72,376.89         |
| Crédito Tributario I.R.         | 161,169.13        | 77,564.43         |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>721,010.79</b> | <b>579,099.82</b> |

**INVENTARIOS:**

Los Inventarios en la Compañía se valoran mediante el método de Promedios Ponderados.

**ACTIVOS FIJOS:**

Los activos fijos son contabilizados como tal y, son depreciados de conformidad con la Ley así:

|                              |         |
|------------------------------|---------|
| Edificios                    | 20 años |
| Instalaciones y Adecuaciones | 10 años |
| Maquinaria y Equipo          | 10 años |
| Muebles y enseres            | 10 años |
| Equipo de oficina            | 10 años |
| Vehículos                    | 5 años  |
| Equipo de Computación        | 5 años  |

**ENTREGADO A AUDITORIA EXTERNA AUXILIAR CONFORME NEC'S 12 Y 13.**

**INVERSIONES TEMPORALES:**

Valor conformado por un desembolso temporal para la compra del nuevo local de utilización actual de la empresa.

**AUSTRAL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

**CUENTAS DE PASIVO**

**PROVEEDORES:**

Saldo constituido por:

|                                 |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | <b>AÑO 2012</b>   | <b>AÑO 2011</b>   |
| Proveedores en General:         | 751,462.77        | 964,656.22        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>751,462.77</b> | <b>964,656.22</b> |

**PRESTAMOS BANCARIOS:**

La Compañía mantiene los siguientes créditos bancarios:

| INSTITUCIÓN                     | FECHA<br>CONCESIÓN | FECHA<br>VENCIMIENTO | %                      | PLAZO     | SALDO 2012          | SALDO 2011          |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Banco del Austro                | 25-ene-2011        | 1-dic-2011           | 15.20%                 | 720 días  | 0.00                | 573.37              |
| Banco del Austro                | 15-mar-2011        | 25-dic-2013          | 15.20%                 | 1080 días | 1,713.09            | 15,824.93           |
| Banco del Austro                | 19-mar-2011        | 4-dic-2013           | 15.20%                 | 1440 días | 25,820.83           | 44,274.65           |
| Banco del Austro                | 27-oct-2011        | 19-abr-2013          | Tasa libor + 1540 días |           | 25,250.00           | 25,250.00           |
| Banco del Austro                | 27-oct-2011        | 19-abr-2013          | Tasa libor + 1720 días |           | 25,250.00           | 25,250.00           |
| Banco del Pichincha             | 9-nov-2011         | 3-nov-2012           | 7.10%                  | 360 días  | -                   | 261,406.25          |
| Banco del Pichincha             | 21-nov-2011        | 25-ene-2012          |                        | 63 días   | -                   | 26,721.85           |
| Banco del Pichincha             | 25-nov-2011        | 23-may-2012          | 6.72%                  | 180 días  | -                   | 723,847.00          |
| Banco del Pichincha             | 29-nov-2011        | 13-ene-2012          | 7.00%                  | 45 días   | -                   | 200,000.00          |
| Banco del Pichincha             | 27-dic-2011        | 24-jun-2012          | 7.05%                  | 180 días  | -                   | 120,242.00          |
| Banco del Pichincha             | 30-mar-2012        | 25-mar-2013          |                        | 360 días  | 27,545.90           | -                   |
| Banco del Pichincha             | 30-mar-2012        | 21-sep-2013          |                        | 540 días  | 27,545.90           | -                   |
| Banco del Pichincha             | 30-mar-2012        | 20-mar-2014          |                        | 720 días  | 27,545.90           | -                   |
| Banco del Pichincha             | 30-jul-2012        | 25-feb-2013          | 7.75%                  | 210 días  | 321,474.00          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 7-ago-2012         | 3-feb-2013           | 7.00%                  | 180 días  | 204,435.31          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 23-ago-2012        | 19-feb-2013          | 7.50%                  | 180 días  | 50,000.00           | -                   |
| Banco del Pichincha             | 27-ago-2012        | 23-mar-2012          | 7.50%                  | 180 días  | 379,235.00          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 11-oct-2012        | 9-may-2013           | 7.75%                  | 210 días  | 377,670.00          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 19-oct-2012        | 17-abr-2013          | 7.75%                  | 180 días  | 41,600.00           | -                   |
| Banco del Pichincha             | 26-oct-2012        | 22-ago-2013          | 7.75%                  | 300 días  | 151,680.86          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 29-oct-2012        | 24-oct-2013          | 7.75%                  | 360 días  | 65,700.00           | -                   |
| Banco del Pichincha             | 29-oct-2012        | 27-may-2013          | 7.75%                  | 210 días  | 372,624.00          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 31-oct-2012        | 29-abr-2013          | 8.00%                  | 180 días  | 235,000.00          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 6-nov-2012         | 5-may-2013           | 7.10%                  | 180 días  | 261,406.25          | -                   |
| Banco del Pichincha             | 15-nov-2012        | 10-nov-2013          | 8.00%                  | 360 días  | 92,825.80           | -                   |
| Banco del Pichincha             | 30-nov-2012        | 29-nov-2013          | 8.00%                  | 360 días  | 264,980.00          | -                   |
| Banco Internacional             | 17-oct-2011        | 14-abr-2012          | 8.40%                  | 180 días  | -                   | 500,000.00          |
| Banco Internacional             | 22-nov-2011        | 20-may-2012          | 8.40%                  | 180 días  | -                   | 500,000.00          |
| Banco Internacional             | 12-jul-2012        | 8-ene-2013           | 8.40%                  | 180 días  | 150,000.00          | -                   |
| Banco Internacional             | 3-oct-2012         | 1-abr-2013           | 8.50%                  | 180 días  | 628,000.00          | -                   |
| Banco Internacional             | 26-oct-2012        | 24-abr-2013          | 8.50%                  | 180 días  | 660,000.00          | -                   |
| Produbanco                      | 27-sep-2011        | 25-mar-2012          | 7.50%                  | 180 días  | -                   | 220,000.00          |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> |                    |                      |                        |           | <b>4,417,302.84</b> | <b>2,663,390.05</b> |

**AUSTRAL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Saldo constituido por :

|  | <b>AÑO 2012</b>  | <b>AÑO 2011</b>  |
|--|------------------|------------------|
| Cooperativa Multiempresarial                   | 1,634.18         | 847.78           |
| Varios Acreedores                              | -                | -                |
| Gastos prepagados (Documentos por regularizar) | 51,133.61        | 7,822.43         |
| Caja Chica por pagar Cuenca                    | 20.12            | 644.66           |
| Caja Chica por pagar Quito                     | 260.09           | -                |
| Porta/Servicio Celulares personal              | -                | -                |
| Vintimilla Vega Daniel                         | 241.93           | 3,185.42         |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b>                | <b>53,289.93</b> | <b>12,500.29</b> |

**ANTICIPOS DE CLIENTES:**

Saldo del AÑO 2012 constituido por anticipos de clientes para la compra de vehículos:

|                                 | <b>AÑO 2012</b>   | <b>AÑO 2011</b>   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Anticipo clientes:              | 955,508.89        | 864,652.55        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>955,508.89</b> | <b>864,652.55</b> |

**IMPUESTOS POR PAGAR:**

Saldo constituido por :

|                                 | <b>AÑO 2012</b>   | <b>AÑO 2011</b>   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| IVA en Ventas                   | 200,987.21        | 335,173.05        |
| Retenciones Impuesto a la Renta | 5,802.36          | 10,561.15         |
| Retenciones IVA                 | 4,926.39          | 23,613.08         |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>211,715.96</b> | <b>369,347.28</b> |

**RETENCIONES A EMPLEADOS POR PAGAR:**

Saldo constituido por :

|   | <b>AÑO 2012</b>  | <b>AÑO 2011</b>  |
|---|------------------|------------------|
| Décimos sueldos                                       | 13,786.72        | 12,203.21        |
| Aporte Pers., Prest. Quirog. Y Fondos de Reserva IESS | 15,007.11        | 10,524.87        |
| Nóminas por pagar                                     | 586.15           | 13,665.67        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b>                       | <b>29,379.98</b> | <b>36,393.75</b> |

**OTROS DIFERIDOS:**

Saldo constituido por :

|                                       | <b>AÑO 2012</b>  | <b>AÑO 2011</b> |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Intereses Financiamiento              | -                | -               |
| Documentos Vehículos                  | 14,250.00        | -               |
| Carrocerías en proceso de facturación | 49,107.14        | -               |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b>       | <b>63,357.14</b> | <b>0.00</b>     |

**PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO:**

La Compañía mantiene los siguientes créditos bancarios a Largo Plazo:

**AUSTRAL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

| INSTITUCIÓN                     | FECHA<br>CONCESIÓN | FECHA<br>VENCIMIENTO | %      | PLAZO     | SALDO 2012          | SALDO 2011        |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|--------|-----------|---------------------|-------------------|
| Banco Internacional             | 15-dic-2011        | 5-dic-2012           | 10.21% | 720 días  | -                   | 125,827.79        |
| Banco Internacional             | 9-feb-2011         | 30-ene-2012          | 10.21% | 720 días  | -                   | 151,703.61        |
| Banco Procredit                 | 23-ago-2011        | 11-sep-2014          | 9.62%  | 1480 días | -                   | 137,032.22        |
| Banco del Austro                | 6-dic-2012         | 6-dic-2015           | 9.02%  | 1095 días | 1,350,000.00        | -                 |
| Produbanco                      | 28-jun-2012        | 7-jun-2016           | 8.25%  | 1440 días | 1,071,361.95        | -                 |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> |                    |                      |        |           | <b>2,421,361.95</b> | <b>414,563.62</b> |

**GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR LARGO PLAZO:**

Saldo constituido por :

|                                 | <b>AÑO 2012</b>  | <b>AÑO 2011</b>  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Reserva Jubilación Patronal     | 34,124.81        | 25,391.42        |
| Reserva por Desahucio           | 5,534.77         | 1,763.65         |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>39,659.58</b> | <b>27,155.07</b> |

**DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO:**

Saldo constituido por cuentas por pagar a Terceros, mediante Contratos de Mutuo, se cancela intereses por medio de las respectivas facturas:

|                                 | <b>AÑO 2012</b>   | <b>AÑO 2011</b>   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vintimilla Olga                 | 101,600.17        | 101,600.17        |
| González Carmen                 | 1,000.00          | 1,000.00          |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>102,600.17</b> | <b>102,600.17</b> |

**CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO:**

Saldo constituido por Obligaciones contraídas con Entidades Financieras a título personal del socio para la empresa mediante Acta General de Socios.

|                                    | <b>AÑO 2012</b>   | <b>AÑO 2011</b>   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vintimilla Moscoso Pedro Alejandro | 300,000.00        | 300,000.00        |
|                                    | <b>300,000.00</b> | <b>300,000.00</b> |

**CUENTAS DE PATRIMONIO****CAPITAL:**

En el 2012 no se incrementó el capital con las utilidades del ejercicio 2011, por tanto el saldo sigue igual, así:

|                                    | <b>AÑO 2012</b>   | <b>AÑO 2011</b>   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vintimilla Moscoso Pedro Alejandro | 482,704.00        | 482,704.00        |
| Vélez Galarza Jaime Rodrigo        | 19,957.00         | 19,957.00         |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b>    | <b>502,661.00</b> | <b>502,661.00</b> |

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio 2012 y 2011, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales.

|   | <b>AÑO 2012</b> | <b>AÑO 2011</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio                  | 241,117.98      | 510,422.52      |
| Menos 15% Participación Trabajadores    | -36,167.70      | -76,563.38      |
| Menos Impuesto a la renta del ejercicio | -47,245.15      | -77,369.43      |

**AUSTRAL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**


|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Menos Reserva Legal y Facultativa | -7,885.26         | -17,824.49        |
| Valor destinado para reinversión: | 0.00              | 0.00              |
| <b>Saldo de utilidades:</b>       | <b>149,819.87</b> | <b>338,665.22</b> |


**EVENTOS SUBSECUENTES:**

Desde la Fecha de cierre del Balance hasta la emisión de la opinión por parte de Auditoría Externa no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances.

CUENTAS DE ORDEN - AL PIE DEL ACTIVO (SIN SUMAR) Y AL PIE DEL PASIVO MÁS PATRIMONIO (SIN SUJAR)

Se revela Garantía Entregadas

  
GERENTE GENERAL  
ECON. PABLO JARAMILLO MALDONADO

  
CONTADORA GENERAL  
ING. CLAUDIA VÁZQUEZ